

**Záverečný účet Obce
MAJEROVCE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2020**

Predkladá : Mgr. Ján Sarvaš

Spracoval: Helena Pavlečková

V Majerovciach dňa 20.03.2021

**Návrh záverečného účtu zverejnený na úradnej tabuli
od 13.05.2021 do 28.05.2021**

**Záverečný účet schválený OZ dňa 11.6.2021 uznesenie č. 11/21
Záverečný účet zverejnený dňa 14.6.2021**

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

OBSAH :

- 1. Rozpočet obce na rok 2020**
- 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020**
- 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020**
- 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2020**
- 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a soc.fondu**
- 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020**
- 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020**
- 8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 9. Podnikateľská činnosť**
- 10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - a) štátnemu rozpočtu**
- 11. Hodnotenie plnenia programov**

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2020

1. Rozpočet obce na rok 2020

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2020. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce Majerovce na rok 2020 bol zostavený ako vyrovnaný v príjmovej aj vo výdavkovej časti v sume 185 136 €. Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2020.

Rozpočet na rok 2020 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2019 uznesením č. 42/2019

Rozpočet bol zmenený štyrikrát

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená	dňa 25.03.2020	starosta	rozp.opatrením 1/2020
- druhá zmena schválená	dňa 19.06.2020	uznesenie 13/20	rozp.opatrením 2/2020
- tretia zmena schválená	dňa 04.09.2020	uznesenie 21/20	rozp.opatrením 3/2020
- štvrtá zmena schválená	dňa 14.12.2020	uznesenie 27/20	rozp.opatrením 4/2020

Rozpočet obce k 31.12.2020

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	185136	360561
z toho :		
Bežné príjmy	177136	205402
Kapitálové príjmy	0	133530
Finančné príjmy	8000	8000
Výdavky celkom	185136	360561
z toho :		
Bežné výdavky	177136	205402
Kapitálové výdavky	8000	155159
Finančné výdavky	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
360561	352812,77	91,85%

Z rozpočtovaných celkových príjmov **360 561** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume **331 184,54** EUR, čo predstavuje 97,85 % plnenie

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
205 402	197654,65	96,2

Z rozpočtovaných bežných príjmov 205 402 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 197 654,65 EUR, čo predstavuje 96,2 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
167 330	161 649,97	96,6

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 155 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2020 poukázané finančné prostriedky v sume 151 923,03 EUR, čo predstavuje plnenie na 96,6 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume 8855,84 EUR, čo je 78,9 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 5584,12 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3271,22 EUR. K 31.12.2020 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 426,03 €

Daň za psa	340,00 €
Daň za dobývací priestor	531,10 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia
11474	9406,8	81,9

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 11474 EUR, bol skutočný príjem vo výške 9406,80 EUR, čo predstavuje 81,9 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Poplatok za TKO	3712,91
Prenájom KD a DS	449,10
Vyhlásenie v MR, náhod..príjmy	84,50
Správne poplatky	608,50
Školné MŠ	210
Stravné zamestnanci	482,20
Stravné ŠJ	2626,46
Preplatky za el.energiu	1228,85
Úroky z účtu	4,28

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	163,2	Evidencia obyvateľov REGOP+register
Krajský školský úrad	985	Dotácia na 5.roč. deti MŠ

ObÚ odbor ŽP	41,8	Starostlivosť o ŽP
ÚPSVR – § 54	6692,13	Cesta na trh práce
MŽP	99160,96	Zníženie energetickej náročnosti
MVSR	1777,88	COVID 19
Environmentálny fond	34368,93	Dotácia na zateplenie budovy KD
UPSVR	1209,6	Dotácia na obedy MŠ-vrátené 452,40
VÚC	5000	Dotácia na vybavenie kuchyne MŠ

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

1. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% plnenia ⁴
21629	21628,23	100,00%

Z rozpočtovaných finančných príjmov **21629** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2020 v sume **21628,23** EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2020

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
360 561	338 384,72	93,80%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **360561** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume **338 384,72** EUR, čo predstavuje 93,8 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
205 402	183 226,6	89,2 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **205 402** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume **183 226,60** € čo predstavuje **89,2 %**

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných **109 405** EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2020 v sume **107 444,53** EUR, čo je **96,5 %** čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov školstva MŠ a ŠJ a § 54 cesta na trh práce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných **28 375** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume **27 392,89** EUR, čo je **98,3 %** čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných **95 997** EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2020 v sume **75 782,07** EUR, čo je **78,9 %** čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami
Obec nemá úver.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
155 159	155 158,12	100 %

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 155 159 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2020 v sume 155 158,12 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) Zateplenie budovy KD, Zníženie energetickej náročnosti zdroja tepla obecného úradu využitím aerotermálnej energie, výstavba detského ihriska MRAVČEK

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2020	Skutočnosť k 31.12.2020	% čerpania
0	0	0

4. Schodok – prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2020

Hospodárenie obce		Skutočnosť k 31.12.2020 v EUR
Bežné príjmy spolu		197654,65
Bežné výdavky spolu		183226,6
Bežný rozpočet		14428,05
Kapitálové príjmy spolu		133529,89
Kapitálové výdavky spolu		155158,12
Kapitálový rozpočet		-21628,23
Prebytok- Schodok bežného a kapitálového rozpočtu		-7200,18
<i>Vylúčenie z prebytku</i>		
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu		-7200,18
Príjmy z finančných operácií		21628,23
Výdavky z finančných operácií		0
Rozdiel finančných operácií –		21628,23
PRÍJMY SPOLU (BEŽNE + KAPITALOVE)		331184,54
VÝDAVKY SPOLU (BEŽNÉ + KAPITALOVE)		338384,72
Rozpočtové hospodárenie obce - schodok		-7200,18
<i>Vylúčenie z prebytku (nevyčerpaná dotácia SODB+strava zdarma MŠ)</i>		-1240,6
Upravené hospodárenie obce po zapojení FO (21628,23 – 7200,18 – 1240,60)		13187,45

Schodok bežného a kapitálového rozpočtu v sume **7200,18** bol zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Zostatok finančných operácií v sume **21628,23** € bol použitý na vysporiadanie výdavkov kapitálového rozpočtu. Po zapojení finančných operácií je hospodárenie obce je **14 428,05** €. (**21628,23 – 7200,18**) Z prebytku obce je potrebné vylúčiť nevyčerpanú dotáciu na SODB v sume **788,20** € a dotáciu na stravu pre pre 5 ročné deti MŠ v sume **452,40** € Zostatok finančných operácií podľa § 15 odst. 1 písm.c) zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume **13 187,45** € **navrhujeme použiť na**

- tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z. z. v z. n. p. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	16376,1
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18528,72
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : rekonštrukcia budovy Ocu, výstavba MK	13628,23
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2020	21276,59

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2020	231,3
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	644,86
- povinný príděl - %	
Úbytky - stravné lístky	508,96
KZ k 31.12.2020	367,2

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2020

A K T Í V A

Názov	KZ 31.12.2019	KZ 31.12.2020
Majetok spolu	528750,42	714765,17
Neobežný majetok spolu	471329,55	666178,37

z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	373784,14	568632,96
Dlhodobý finančný majetok	97545,41	97545,41
Obežný majetok	57300,87	48538,49
Z toho		
Zásoby	73,04	33,53
Krátkodobé pohľadávky	3734,94	2426,03
Finančné účty	53492,89	46078,93
Časové rozlíšenie	120	48,31

P A S Í V A

Názov	KZ k	KZ k
	31.12.2019	31.12.2020
Vlastné imanie a záväzky spolu	528750,42	714765,17
Vlastné imanie	316358,38	315168,51
z toho :		
Výsledok hospodárenia	13667,96	-1189,87
Záväzky	20869,78	79240,36
Z toho		
Rezervy	600	600
Dlhodobé záväzky	231,3	367,2
Krátkodobé záväzky	11830,88	77032,56
Zúčtovanie so ŠR	8207,6	1240,6
Časové rozlíšenie	191522,26	320356,3

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2020

Obec k 31.12.2020 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	66363,21 €
- voči zamestnancom	5940,70 €
- voči poisťovniam	3766,59 €
- daň z príjmov	962,06 €

8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

Obec v roku 2020 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2000 o dotáciách, rímskokatolíckej a gréckokatolíckej cirkvi, filiálka Majerovce, na bežné výdavky. Účel: Zachovanie duchovných hodnôt.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Gréckokatolícka cirkev filiálka Majerovce, bežné výdavky	500 EUR	500 EUR	0

Rímskokatolícka cirkev, filiálka Majerovce, bežné výdavky	1500 EUR	1500 EUR	0
--	----------	----------	---

K 31.12.2020 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2020. o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2020 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať vzťahy k štátnemu rozpočtu.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Bežné výdavky REGOP	163,2	163,2	
ObU ŽP	Bežné výdavky ochrana ŽP	41,8	41,8	
KŠÚ	Bežné výdavky prisp. 5. roč. deti MŠ	985	985	
UPVR	Bežné výdavky § 54 cesta na trh práce	6692,13	6692,13	
ŠUSR	Bežné výdavky- sčítanie bytov	1204	415,8	Zost. 788,20
Environ.fond	Kapitálové výdavky-zateplenie KD	34368,93	34368,93	
Environ.fond	Kapitálové výdavky-zníž.energ.nároč.	99160,96	99160,96	
UPSVR	Bežné výdavky - obedy zdarma MŠ	1209,6	757,2	452,40 vrátené
MVSR	Bežné výdavky na COVID 19	1777,88	1777,88	
VÚC	Bežné výdavky- vybavenie kuchyne KD	5000	5000	

11. Hodnotenie plnenia programov obce -

Obec na základe uznesenia 1/2014 zo dňa 27.3.2014 nevyhotovuje programový rozpočet

Vyhotovila: Helena Pavlečková

Predkladá:

Mgr. Ján Sarvaš
starosta obce